

**Załącznik Nr 1
do Zarządzenia S.0050.28.2020
Wójta Gminy Miasteczko Krajeńskie
z dnia 5 maja 2020 r.**

Rachunkowość związana z realizacją projektu finansowanego z udziałem środków unijnych – projektu współfinansowanego przez Unię Europejską w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 o nazwie „Prosumenckie Odnawialne Źródła Energii w Gminach Miasteczko Krajeńskie oraz Szamocin”, jest prowadzona zgodnie par. 1 ust. 5 Zarządzenia Nr 18/2010 Wójta Gminy Miasteczko Krajeńskie z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie ustalenia dokumentacji polityki rachunkowości wraz ze zmianami.

Przy ewidencji poszczególnych operacji gospodarczych dotyczących projektu, stosuje się wyodrębniony plan kont.

Wykaz kont dotyczący ewidencji dla projektu współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej, w ramach Wielkopolskiego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 o nazwie „Prosumenckie Odnawialne Źródła Energii w Gminach Miasteczko Krajeńskie oraz Szamocin”.

Wyodrębnienie zadania- wydatki kwalifikowalne : „33” – dofinansowanie z UE, „34” - udział własny, „35” – pozostałe wydatki niekwalifikowalne.

Paragrafy są ujmowane w projekcie –z ostatnią cyfrą 7 –środki europejskie, cyfra 9 – środki własne,.

Ewidencja w organie:

133- Rachunek bieżący budżetu gminy

133-400-40095-0000- 33 – rachunek zaliczka- dofinansowanie z środków UE

133-400-40095-0000- 34 – rachunek refundacja środków UE,

133-400-40095-0000- 35- rachunek środków własnych

901-400-40095-6257- 33 - dochody - zaliczka – środki UE

901-400-40095-6257- 33 –dochody - refundacja środków UE

901-400-40095-6299- 35- dochody - środki własne

902-400-40095-6057- 33- wydatki inwestycyjne ze środków UE –(zaliczka, refundacje)

902-400-40095-6057- 34 – wydatki inwestycyjne z środków własnych

902-400-40095-6059- 35- wydatki inwestycyjne niekwalifikowalne

902-750-75023-4530-35 – wydatki VAT

224-400-40095-0000- 35 – rozrachunki budżetu

909-400-40095-0000- 33 – rozliczenia międzyokresowe

Ewidencja w Urzędzie Gminy - jednostka

DOCHODY

130 -400-40095-6257-33 –dochody, środki z UE, refundacja środków UE

130- 400- 40095-6299- 35- dochody - środki własne

WYDATKI

130 – 400-40095-6057-33– wydatki inwestycyjne -środki z UE, refundacje

130- 400- 40095-6059-34 - wydatki inwestycyjne z środków własnych

130- 400- 40095-6059-35 - wydatki inwestycyjne niekwalifikowalne

1. Konta bilansowe

011- środki trwałe

071 – umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

080 – Środki trwałe w budowie (inwestycje)

201 Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami
wg kontrahentów

225 Podatek VAT

403 Podatki i opłaty

720 Przychody z tytułu dochodów budżetowych

750 Przychody finansowe

800 Fundusz jednostki

800 Fundusz środków trwałych

800 Fundusz inwestycyjny

810 Dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje

860 Wynik finansowy

2. Konta pozabilansowe

„980 - Plan finansowy wydatków budżetowych

400-40095-6057-33– środki z UE, refundacje

400- 40095-6059-34- udział własny

400-40095-6059-35- pozostałe koszty niekwalifikowalne

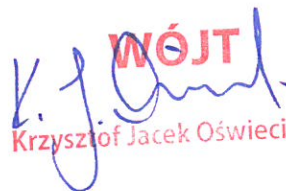
„998 – Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego

400-40095-6057-33– środki z UE, refundacje

400- 40095-6059-34- udział własny

400-40095-6059-35- pozostałe koszty niekwalifikowalne

Operacje gospodarcze w zakresie dochodów budżetowych z tytułu wpływu dotacji oraz wydatków są ujmowane w księgach budżetu (organu) oraz Urzędu Gminy (jednostki).


WÓJT
Krzysztof Jacek Oświecimski